

재단법인 경북차량용임베디드기술연구원

재무제표에 대한

감 사 보 고 서

제 4 기 : 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제 3 기 : 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

외부감사인의감사보고서

재단법인 경북차량용임베디드기술연구원
이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 재단법인 경북차량용임베디드기술연구원의 2011년 12월 31일과 2010년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 재단법인 경북차량용임베디드기술연구원 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

본 감사인은 한국공인회계사회가 제정한 특정목적 감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 재단법인 경북차량용임베디드기술연구원 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

상기 재무제표는 재단법인 경북차량용임베디드기술연구원의 정관 제25조에 규정된 사업실적 및 사업계획 등의 보고를 위하여 재단법인 경북차량용임베디드기술연구원의 정관과 회계규정에 따라 작성되었습니다. 따라서 재무제표에 대한 주석 2에서 설명된 바와 같이 일부에 대해서는 비영리법인의 특성에 따라 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준과 다른 회계처리방법을 적용하고 있습니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표가 재단법인 경북차량용임베디드기술연구원의 2011년과 2010년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양회계연도의 재무성과 및 현금흐름의 내용을 재무제표에 대한 주석 2에서 설명하고 있는 회계처리방법에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

한 울 회 계 법 인

대 표 이 사 이 상 준



2012년 2월 14일

이 감사보고서는 감사보고서일(2012년 2월 14일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 재단법인의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재 무 상 태 표

제 4 기: 2011년 12월 31일 현재

제 3 기: 2010년 12월 31일 현재

재단법인경북차량용임베디드기술연구원

(단위: 원)

과 목	제 4 (당) 기	제 3 (전) 기
자 산		
I. 유동자산	8,078,147,577	11,467,552,434
(1) 당좌자산	8,078,147,577	11,467,552,434
1. 현금및현금성자산(주석3)	7,873,998,158	11,276,094,012
2. 단기금융상품(주석3)	110,241,171	106,886,012
3. 미수금	10,000	-
4. 미수수익	1,325,008	1,143,680
5. 미수법인세환급액(주석9)	33,916,200	25,337,820
6. 부가세대금	58,657,040	58,090,910
II. 비유동자산	4,759,275,709	838,875,267
(1) 유형자산(주석4)	4,759,275,709	838,875,267
1. 기계장치	2,853,401,084	761,605,191
감가상각누계액	(223,306,373)	(70,985,335)
2. 비품	255,704,190	152,515,660
감가상각누계액	(98,423,979)	(64,003,449)
3. 건설중인자산	1,971,900,787	59,743,200
자산총계	12,837,423,286	12,306,427,701
부 채		
I. 유동부채	9,241,354	10,499,820
1. 미지급금	-	552,000
2. 예수금	9,223,904	6,344,230
3. 미지급비용	17,450	3,603,590
II. 비유동부채	7,146,330,336	10,839,830,020
1. 출연선수금(주석5)	6,679,702,543	10,672,235,079
2. 타기관출연선수금(주석5)	100,000,000	100,000,000
3. 위탁사업선수금(주석5)	366,627,793	67,594,941
부채총계	7,155,571,690	10,850,329,840
자 본		
I. 자본금	100,000,000	100,000,000
1. 기본재산(주석9)	100,000,000	100,000,000
II. 자본잉여금	5,081,006,061	973,864,051
1. 출연자본잉여금(주석5)	5,081,006,061	973,864,051
III. 이익잉여금(주석 10)	500,845,535	382,233,810
1. 미처분이익잉여금	500,845,535	382,233,810
자본총계	5,681,851,596	1,456,097,861
부채와자본총계	12,837,423,286	12,306,427,701

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

손 익 계 산 서

제 4 기: 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제 3 기: 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

재단법인경북차량용임베디드기술연구원

(단위: 원)

과 목	제 4 (당) 기		제 3 (전) 기	
I. 총 수 입(주석 5)		1,258,947,631		1,304,635,084
1. 출 연 금 수 입	685,390,526		958,266,886	
2. 위탁 사업 수입	511,757,105		313,786,198	
3. 연구 지원 수입	61,800,000		32,582,000	
II. 운 영 사 업 비		991,463,456		979,458,105
1. 급 여	499,082,620		427,537,340	
2. 퇴 직 급 여	38,821,680		32,988,280	
3. 복 리 후 생 비	-		2,800,000	
4. 여 비 교 통 비	26,966,460		28,693,400	
5. 감 가 상 각 비	186,741,568		75,156,345	
6. 공 공 요 금 비	15,738,330		16,921,450	
7. 교 육 훈 련 비	956,500		1,668,280	
8. 회 의 비	13,349,820		25,042,000	
9. 보 험 료	41,782,790		27,554,894	
10. 차 량 유 지 비	11,262,027		-	
11. 사 무 용 품 비	2,415,200		7,795,240	
12. 기 술 지 원 비	-		10,630,000	
13. 지 급 임 차 료	38,778,520		26,620,000	
14. 사 업 홍 보 비	19,876,500		6,627,000	
15. 정 보 교 류 비	30,996,000		19,134,150	
16. 사 업 운 영 비	13,139,050		10,427,695	
17. 재 료 구 입 비	7,592,200		184,841,150	
18. 장 비 유 지 비	2,789,100		-	
19. 과 제 인 건 비	-		4,497,960	
20. 수용비및수수료	-		465,700	
21. 기 업 지 원 비	-		6,000,000	
22. 소 모 품 비	-		1,465,910	
23. 지 급 수 수 료	-		15,799,151	
24. 기 타 제 잡 비	41,175,091		46,792,160	
III. 위 탁 사 업 비		417,412,313		308,330,819
IV. 운영이익(손실)		(149,928,138)		16,846,160
V. 사 업 외 수 익		511,603,598		357,707,342
1. 이 자 수 익	242,518,463		176,567,099	
2. 수수료수익	26,738,000		181,120,243	
3. 고유목적사업준비금환입액 (주석 6)	242,337,135		181,120,243	

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

계속;

손 익 계 산 서, 계속

제 4 기: 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제 3 기: 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

재단법인경북차량용임베디드기술연구원

(단위:원)

과 목	제 4 (당) 기		제 3 (전) 기	
4. 잡 이 익	10,000		20,000	
VI. 사 업 외 비 용		243,063,735		181,120,243
1. 고유목적사업준비금전입액 (주석 6)	242,337,135		181,120,243	
2. 잡손실	726,600		-	
VII. 법인세차감전순이익		118,611,725		193,433,259
VIII. 법 인 세 등(주석 9)		-		-
IX. 당 기 순 이 익		118,611,725		193,433,259

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

자 본 변 동 표

=====

제 4 기: 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제 3 기: 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

재단법인경북차량용임베디드기술연구원

(단위: 원)

과목	자본금	자본잉여금	이익잉여금	총계
2010년1월1일(보고금액)	100,000,000	326,809,461	188,800,551	615,610,012
출연자본잉여금	-	647,054,590	-	647,054,590
당기순이익	-	-	193,433,259	193,433,259
2010년12월31일(전기말)	100,000,000	973,864,051	382,233,810	1,456,097,861
2011년1월1일(보고금액)	100,000,000	973,864,051	382,233,810	1,456,097,861
출연자본잉여금	-	4,107,142,010	-	4,107,142,010
당기순이익	-	-	118,611,725	118,611,725
2011년12월31일(당기말)	100,000,000	5,081,006,061	500,845,535	5,681,851,596

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

현 금 흐 름 표

제 4 기: 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제 3 기: 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

재단법인경북차량용임베디드기술연구원

(단위: 원)

과 목	제 4 (당) 기		제 3 (전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(902,388,642)		(1,090,734,015)
1. 당 기 순 이 익	118,611,725		193,433,259	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	429,078,703		256,276,588	
가. 감가상각비	186,741,568		75,156,345	
나. 고유목적사업준비금전입액	242,337,135		181,120,243	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의차감	(242,337,135)		(181,120,243)	
가. 고유목적사업준비금환입액	242,337,135		181,120,243	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의변동	(1,207,741,935)		(1,359,323,619)	
가. 미수금 의 감소(증가)	(10,000)		-	
나. 미수수익의 감소(증가)	(181,328)		4,553,144	
다. 미수법인세환급액의 증가	(8,578,380)		(5,028,310)	
라. 부가세대급금의 증가	(566,130)		(57,840,910)	
마. 미지급금의 증가(감소)	(552,000)		552,000	
바. 예수금의 증가(감소)	2,879,674		(528,049)	
사. 미지급비용의 증가(감소)	(3,586,140)		3,603,590	
아. 출연선수금의 운영비사용	(685,390,526)		(958,266,886)	
자. 위탁사업선수금의 사용	(511,757,105)		(346,368,198)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(4,110,497,169)		(652,049,655)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(4,110,497,169)		(652,049,655)	
가. 단기금융상품의 증가	3,355,159		4,995,065	
나. 기계장치의 취득	2,091,795,893		586,075,490	
다. 비품의 증가	103,188,530		1,235,900	
라. 건설중인자산의 증가	1,912,157,587		59,743,200	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		1,610,789,957		1,404,699,900
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	1,610,789,957		1,404,870,900	
가. 출연선수금의 증가	800,000,000		1,050,000,000	
나. 타기관출연선수금의 증가	-		20,000,000	
다. 위탁사업선수금의 증가	810,789,957		334,870,900	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-		(171,000)	
가. 위탁사업선수금의 반환	-		171,000	
IV. 현금의 증가(감소)(I + II + III)		(3,402,095,854)		(338,083,770)
V. 기 초 의 현 금		11,276,094,012		11,614,177,782
VI. 기 말 의 현 금		7,873,998,158		11,276,094,012

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

재무제표에 대한 주석

제 4 기: 2011년 12월 31일 현재

제 3 기: 2010년 12월 31일 현재

재단법인 경북차량용임베디드기술연구원

1. 재단법인의 개요 :

재단법인 경북차량용임베디드기술연구원(이하 “법인”)는 경북 영천시에 소재하고 있으며, 2008년 7월에 차량용 임베디드 산업과 관련된 산·학·연·관의 유기적인 협력을 통하여 지역산업 클러스터를 구축하고 지역경제 활성화에 이바지함을 목적으로 설립되었습니다.

법인은 위 설립목적을 달성하기 위하여 다음의 사업을 행하고 있습니다.

- (1) 차량용 임베디드 부품산업 관련 인프라 구축 및 지원
- (2) 산·학·연 공동기술개발 및 시험생산 등 실용화사업
- (3) 차량용 임베디드 부품산업 관련 기업의 창업·보육·유치 및 육성지원사업
- (4) 정보유통망 구축과 기술·경영지도 및 교육사업
- (5) 차량용 임베디드 부품산업 관련 데이터베이스 구축사업
- (6) 차량용 임베디드 부품산업 관련 각종 단체 및 협의회 운영
- (7) 차량용 임베디드 부품산업 분야의 연구개발, 기획 및 조사
- (8) 국가·지방자치단체·기업 등의 위탁사업과 용역사업
- (9) 기타 법인의 목적달성을 위하여 필요한 사업

2. 중요한 회계정책 :

법인의 재무제표 작성에 적용한 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

가. 회계기준 -

법인의 재무제표는 재단법인 경북차량용임베디드기술연구원의 정관 및 회계규정에 의거하여 작성되고 있습니다. 다만, 비영리법인의 특성에 따라 일부에 대하여는 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준과 다른 회계처리방법을 적용하고 있습니다.

계 속 ;

재무제표에 대한 주석, 계속

제 4 기: 2011년 12월 31일 현재

제 3 기: 2010년 12월 31일 현재

2. 중요한 회계정책, 계속 :

나. 재무제표의 표시방법 등 -

법인은 정관상의 목적사업에 대한 재산상태 및 경영성과를 표시하는 목적사업회계와 법인세법에서 규정하고 있는 수익사업에 대한 재산상태 및 경영성과를 표시하는 수익사업회계로 구분하고, 목적사업회계와 수익사업회계와의 내부거래에 대한 조정사항을 반영하여 총괄회계로 표시하고 있습니다.

법인은 손익계산서를 작성함에 있어 총수입액에서 운영사업비 및 위탁사업비를 차감하여 운영손익을 계산하고, 이에 사업외수익과 비용을 가감하여 법인세차감전순손익을 계산하는 방법으로 구분하여 표시하고 있습니다.

법인은 회계규정에 의거 발생주의에 따라 손익계산서를 작성하고 있습니다. 따라서 비현금성거래가 포함되는 손익계산서는 예산회계법령에 따라 현금주의로 작성되는 수지계산서와는 차이가 있습니다.

다. 출연금수익과 선수금 -

법인은 중앙정부 및 지방정부와 민간 참여기관으로부터 출연금을 수령하고(주석 5 참조), 이를 아래와 같이 회계처리하고 있습니다.

- 1) 법인의 고유목적운영사업비로 수령하는 출연금은 수령한 날에 수익으로 인식하고 있습니다. 다만, 회계연도중 미집행된 사업비상당액은 차기에 이월하여 비용이 발생하는 때에 수익을 인식하고 있으며, 당해연도에 비유동자산 취득을 위하여 지출된 출연금상당액은 출연자본잉여금으로 계상하고 있습니다.
- 2) 법인은 위탁사업과 관련하는 수령하는 사업비 중 인건비와 간접비지원액은 연구지원수입의 계정과목으로, 직접비지출액은 위탁사업수입으로 각각 수령한 날에 수익으로 인식하고 있습니다. 다만 회계연도 중 미집행된 사업비 상당액은 차기로 이월하여 선수금으로 계상하고 있으며, 동 선수금은 관련비용이 발생하는 때에 수익으로 인식하고 있습니다. 또한, 수령한 위탁사업비 중 비유동자산 취득을 위하여 지출한 금액 상당액은 기타자본잉여금으로 계상하고 있습니다.
- 3) 상기 미집행된 출연금은 각각 출연선수금, 타기관출연선수금 및 위탁사업선수금으로 구분하여 표시하고 있습니다.

계 속 ;

재무제표에 대한 주석, 계속

제 4 기: 2011년 12월 31일 현재

제 3 기: 2010년 12월 31일 현재

2. 중요한 회계정책, 계속 :

라. 현금및현금성자산 -

법인은 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

마. 유형자산 -

유형자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작용가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다.

법인의 유형자산은 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 정액법에 따라 산정된 감가상각누계액과 감액손실누계액을 차감하는 형식으로 재무상태표에 표시되어 있습니다.

기 계 장 치	<u>추정내용연수</u>		비	품	<u>추정내용연수</u>	
	5년				5년	

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적 지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

바. 금융비용 자본화 -

법인은 제조, 매입, 건설 또는 개발이 개시된 날로부터 의도된 용도로 사용하거나 판매할 수 있는 상태가 될 때까지 1년 이상의 기간이 소요되는 재고자산과 유형자산, 무형자산 및 투자자산과 관련하여 발생한 금융비용 등을 기간비용으로 회계처리하고 있습니다.

사. 고유목적사업준비금 -

법인은 법인세법 제29조에 의거 당해사업연도에 발생한 이자소득금액 등을 고유목적사업에 충당하기 위하여 고유목적사업준비금을 설정하고, 고유목적에 사용하는 때에 동 준비금을 환입하여 수익으로 계상하고 있습니다. 동 준비금은 설정 당해연도부터 5년내에 고유목적사업에 사용되어야 하며, 사용되지 않을 경우 법인세법상 과세표준계산시 익금에 산입됩니다.

아. 법인세 등 -

법인은 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액을 법인세 등으로 계상하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

제 4 기: 2011년 12월 31일 현재

제 3 기: 2010년 12월 31일 현재

3. 단기금융상품 :

당기말과 전기말 현재 법인의 현금및현금성자산과 장·단기금융상품의 내역은 다음과 같으며, 사용이 제한된 금융상품은 없습니다(단위:천원).

구 분	예 치 은행	연이자율(%)	당 기 말	전 기 말
현금및현금성자산				
보통예금	대구은행 외2	-	7,873,998	11,276,094
단기금융상품				
정기예금	대구은행	3.65	110,241	106,886

4. 유형자산 :

당기중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

- 당 기

구 분	기 초	취득 및 자본적지출	처분 및 대체	감가상각비	기 말	기말감가상각 누계액
기 계 장 치	690,620	2,091,796	-	(152,321)	2,630,095	223,306
비 품	88,512	103,189	-	(34,421)	157,280	98,424
건설중인자산	59,743	1,912,158	-	-	1,971,901	-
합계	838,875	4,107,143	-	(186,742)	4,759,276	321,730

- 전 기

구 분	기 초	취득 및 자본적지출	처분 및 대체	감가상각비	기 말	기말감가상각 누계액
기 계 장 치	149,418	586,075	-	(44,873)	690,620	70,985
비 품	117,559	1,235	-	(30,282)	88,512	64,003
건설중인자산	-	59,743	-	-	59,743	-
합계	266,977	647,053	-	(75,155)	838,875	134,988

재무제표에 대한 주석, 계속

제 4 기: 2011년 12월 31일 현재

제 3 기: 2010년 12월 31일 현재

5. 선수금 :

당기와 전기중 선수금의 증감내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

- 당 기

구 분	기초선수금	당기수입액	수익계상	자본잉여금 대 체	기타	기말선수금
출 연 선 수 금	10,672,235	800,000	(685,391)	(4,107,142)	-	6,679,702
타기 관출연선수금	100,000	-	-	-	-	100,000
위 탁 사 업 선 수 금	67,595	810,790	(511,757)	-	-	366,628
	10,839,830	1,610,790	(685,391)	(4,107,142)	-	7,146,330

- 전 기

구 분	기초선수금	당기수입액	수익계상	자본잉여금 대 체	기타	기말선수금
출 연 선 수 금	11,227,557	1,050,000	(958,267)	(647,055)	-	10,672,235
타기 관출연선수금	80,000	20,000	-	-	-	100,000
위 탁 사 업 선 수 금	79,263	334,871	(346,368)	-	(171)	67,595
	11,386,820	1,404,871	(1,304,635)	(647,055)	(171)	10,839,830

수익 계상액은 당기에 관련 고유목적사업비에 상당하는 금액을 수익으로 계상한 것이며 자본 잉여금대체액은 고정자산 취득에 소요된 금액입니다. 또한, 위탁사업수익은 위탁사업관련 수 령액 중 간접비지원액은 연구지원수입의 계정과목으로, 직접비지출액은 위탁사업수입의 계정 과목으로 구분하여 수익으로 인식하고 있습니다.

6. 퇴직급여충당부채 :

당기말 현재 법인은 대구은행의 확정기여형 퇴직연금운용자산에 가입하고 있으며, 회사가 납 부하여야 할 부담금 전액을 퇴직급여로 인식하고 있습니다.

7. 고유목적사업준비금 :

당기중 고유목적사업준비금의 설정 및 사용내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	목적사업	수익사업	총 괄
기 초 잔 액	-	-	-
당 기 전 입 액	-	242,337	242,337
당 기 사 용 액	(242,337)	-	(242,337)
기 말 잔 액	-	242,337	-

재무제표에 대한 주석, 계속

제 4 기: 2011년 12월 31일 현재

제 3 기: 2010년 12월 31일 현재

8. 우발채무와 약정사항 :

가. 법인은 지식경제부장관, 경상북도지사 및 영천시장과 “지역혁신산업기반 구축사업(총 사업 기간 2007년 8월 1일부터 2010년 7월 31일까지)협약”을 체결하고 2010년 12월 31일까지 지식경제부와 경상북도 및 영천시로부터 출연금 13,836백만원을 수령하였습니다. 이 사업은 차량용 임베디드 기술혁신센터를 구축하여 차량용 임베디드 산업과 관련된 산·학·연·관의 유기적인 협력체제를 도모함으로써 지역산업 클러스터를 구축하고 지역경제 활성화에 이바지하기 위한 사업으로, 중앙정부와 지방정부의 출연금과 민간기업의 부담금 및 자체수입으로 재원을 조달하고 조달된 사업비는 지역전략산업진흥사업 운용요령 및 지역혁신산업기반구축사업 관리지침에 따라 관리하도록 되어 있습니다.

나. 법인은 당기말 현재 (재)구미전자정보기술원과 “경북전자정보파트너쉽기술지원사업 기업지원서비스사업(총위탁기간 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지)”을 포함하여 9개의 위탁사업을 수행하고 있습니다.

9. 자본금 :

법인은 설립당시에 영천시로부터 출연받은 금액 100백만원을 자본금으로 계상하였습니다.

정관에 의하면 설립당시에 기본재산으로 출연한 재산, 설립 이후 정부, 지방자치단체, 기타 법인 및 개인이 출연한 토지·건물 등 부동산 및 보통재산중 이사회에서 기본재산으로 편입할 것으로 의결한 재산, 이익잉여금중 적립금에 해당하는 재산은 기본재산으로 하고, 기본재산 이외의 모든 재산을 보통재산으로 계상하도록 되어 있습니다.

10. 이익잉여금:

(단위 : 원)

과 목	제 4 (당) 기		제 3 (전) 기	
I. 미처분이익잉여금		500,845,535		382,233,810
1. 전기이월미처분이익잉여금	382,233,810		188,800,551	
2. 당기순이익	118,611,725		193,433,259	
II. 이익잉여금처분액		-		-
III. 차기이월미처분이익잉여금		500,845,535		382,233,810

11. 법인세등 :

법인은 법인세법상 비영리법인에 해당하므로 목적사업에서 발생한 수입은 과세대상에서 제외되지만 이자소득과 수익사업소득에 대하여는 원칙적으로 법인세 납세의무가 있습니다.

다만, 법인이 이자소득 및 배당소득에 대하여는 소득범위내, 기타 수익사업소득은 50%범위내의

재무제표에 대한 주석, 계속

제 4 기: 2011년 12월 31일 현재

제 3 기: 2010년 12월 31일 현재

11. 법인세 등, 계속;

금액을 고유목적사업준비금으로 설정할 경우에는 세무상 손금으로 인정되어 해당소득에 대하여는 법인세납세의무는 없습니다.

법인은 당기에 수입된 이자소득금액 242,337천원을 고유목적사업준비금으로 설정하고 있으며 당기 수익사업소득이 없으므로 당기에 납부할 법인세는 없습니다.

12. 현금흐름표 :

법인의 현금흐름표는 간접법으로 작성되었으며, 당기중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

내 역	당 기	전 기
출연금의 자본잉여금 대체	4,107,142	647,055